Deutscher Bundestag **Drucksache 16/9046**

16. Wahlperiode 28. 04. 2008

Antrag

des Präsidenten des Bundesrechnungshofes

Rechnung des Bundesrechnungshofes für das Haushaltsjahr 2007 – Einzelplan 20 –

Inhalt

Seite

Vorbemerkung 2

Rechnung über den Haushalt des Einzelplans 20 Bundesrechnungshof für das Haushaltsjahr 2007 11

Zugeleitet mit Schreiben des Präsidenten des Bundesrechnungshofes vom 18. April 2008 gemäß § 101 der Bundeshaushaltsordnung mit der Bitte, die Rechnung zu prüfen und die Entscheidung des Deutschen Bundestages über die Entlastung herbeizuführen.

V O R B E M E R K U N G

zur Rechnungslegung des Bundesrechnungshofes für das Haushaltsjahr 2007
hier: Einzelplan 20

Die Rechnungslegung des Einzelplans 20 zum Haushaltsjahr 2007 hat folgendes Ergebnis ergeben:

I.

Einnahmen Einzelplan 20 gesamt	**Soll 2007** **- € -**	**Ist 2007** **- € -**	**Abweichung** **- € -**
Einnahmen	376.000	707.144	+331.144

II.

Ausgaben Einzelplan 20 gesamt	**Summe** **- € -**
Soll 2007	109.265.000
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	779.000
Verfügbares Soll	110.044.000
Ist 2007	102.357.847
Differenz	**-7.686.153**

II. 1 Ergebnis zu Kapitel 2001 (Bundesrechnungshof):

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2001 sind bei allen Hauptgruppen - mit Ausnahme bei Hauptgruppe 6 - hinter den Soll-Ansätzen zurückgeblieben.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2007	373	39.053	6.416	15	110	570	-	46.164
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	169	-	51	150	-	370
verfügbares Soll	**373**	**39.053**	**6.585**	**15**	**161**	**720**	**-**	**46.534**
Ist 2007	621	37.642	5.463	20	28	608	-	43.761
Differenz	**248**	**-1.411**	**-1.122**	**5**	**-133**	**-112**	**-**	**-2.773**

II. 1.1 Wesentliche Mehreinnahmen (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 286 02 Erstattungen der Internationalen Atomenergiebehörde (+244.000 €)

Einnahmen wurden bislang nicht veranschlagt. Da die Erstattung durch die Internationale Atomenergiebehörde aufgrund von vertraglichen Verpflichtungen bekannt ist, werden diese künftig voller Höhe bei den Einnahmen veranschlagt.

II. 1.2 Wesentliche Mehrausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 02 Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte (+149.836 €)

Mehrausgaben wegen mehr Einstellungen von beamteten Hilfskräften als geplant.

Titel 427 09 Vergütungen und Löhne für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen (+361.548 €)

Temporärer Mehrbedarf an Aushilfskräften (u.a. Elternzeitvertretung).

Titel 525 01 Aus- und Fortbildung (+64.100 €)

Die aktuelle Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) wirkt sich erheblich auf die Organisationsstruktur mit entsprechenden Personalbewegungen aus. Dies führt zu steigendem Fortbildungsbedarf im BRH und den PÄB. Zudem werden verstärkte Führungskräfteschulungen zu Fortbildungsmaßnahmen im größeren Umfang führen (u.a. Leistungsbezahlung, Beurteilungen, Mitarbeitergespräche).

Titel 527 03 Reisen in Angelegenheiten der Personalvertretung usw. (+23.689 €)

Aufgrund des Wahlergebnisses „Vertrauensperson der schwerbehinderten Menschen“ im Jahr 2007 besteht ein geändertes Reiseverhalten. Durch die bisherige Hauptvertrauensperson beim BRH wurden die Aufgaben mittels eintägiger Dienstreisen erledigt, die neue Hauptvertrauensperson erledigt dagegen die Aufgaben von einem anderen Dienstort aus; dies führt in der Regel zu mehrtägigen Dienstreisen.

II. 1.3 Wesentliche Minderausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 01 Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (-1.686.608 €)

Neueinstellungen konnten zwar im geplanten Umfang realisiert werden, allerdings aufgrund der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 erst gegen Ende des Jahres.

Titel 443 01 Fürsorgeleistungen und Unterstützungen (-25.178 €)

Die Anzahl der Dienstunfälle ist gegenüber den Vorjahren nahezu gleich geblieben. Die Schwere dieser Unfälle ist erheblich zurückgegangen und wirkte sich auf die Kosten aus.

Titel 443 02 Inanspruchnahme überbetrieblicher betriebsärztlicher Dienste usw. (-12.506 €)

Geringere Inanspruchnahme betriebsärztlicher Dienste als geplant.

Titel 453 01 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütung (-186.426 €)

Geringerer Anfall von Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen als erwartet, da Neueinstellungen z.T. erst gegen Jahresende stattfanden.

Titel 511 01 Geschäftsbedarf und Kommunikation usw. (-187.658 €)

Reduzierung der Ausgaben für Telefongebühren, Porto- und Versandkosten.

Titel 526 02 Sachverständige (-187.319 €)

Es wurden weniger externe Beratungsleistungen in Anspruch genommen, als ursprünglich geplant.

Titel 529 01 Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung usw. (-3.329 €)

Geringere repräsentative Ausgaben als vorgesehen.

Titel 532 03 Ausgaben im Zusammenhang mit der EUROSAI-Präsidentschaft (-5.391 €)

Aufgrund verschiedener Kooperationsvereinbarungen und dem Ausfall von Veranstaltungen konnten Mittel eingespart werden.

Titel 539 99 Vermischte Verwaltungsausgaben (-58.846 €)

Wegen der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 wurden insbesondere weniger Stellenanzeigen veröffentlicht.

Titel 545 01 Konferenzen, Tagungen, Messen und Ausstellungen (-17.672 €)

Es wurden im nationalen und im bilateralen globalen Bereich weniger Veranstaltungen von Konferenzen und Tagungen im Rahmen der Zusammenarbeit und des Erfahrungsaustausches durchgeführt, als geplant.

Titel 546 88 Förderung des Vorschlagwesens (-4.294 €)

Geringes Aufkommen an Verbesserungsvorschlägen.

Titel 711 01 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten (-82.460 €)

Brandschutztechnische Sanierungsarbeiten werden erst im Haushaltsjahr 2008 abgeschlossen werden.

Titel 811 01 Erwerb von Fahrzeugen (-20.147 €)

Erlös aus dem Verkauf von Dienstwagen im Rahmen der Jahreswagenregelung.

Titel 511 55 Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte usw. (-198.504 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“.

Titel 532 55 Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen (-155.649 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“.

II.2 Ergebnis zu Kapitel 2003 (Prüfungsämter des Bundes):

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2003 sind bei allen Hauptgruppen - mit Ausnahme bei Hauptgruppe 6 - hinter den Soll-Ansätzen zurückgeblieben.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2007	3	33.214	4.937	-	274	471	-	38.896
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	236	-	23	150	-	409
verfügbares Soll	**3**	**33.214**	**5.173**	**-**	**297**	**621**	**-**	**39.305**
Ist 2007	83	29.937	4.136	6	21	496	-	34.595
Differenz	**80**	**-3.277**	**-1.037**	**6**	**-276**	**-125**	**-**	**-4.710**

II. 2.1 Wesentliche Mehreinnahmen (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 199 99 Vermischte Einnahmen (+79.943 €)

Höhere Einnahmen durch Erstattungen aus Regressansprüchen der Vorjahre (Dienstbezüge, Angestelltenvergütungen und Arbeiterlöhne aus Dienst-, Arbeits- und Privatunfällen).

II. 2.2 Wesentliche Mehrausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 02 Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte (+189.647 €)

Mehrausgaben wegen mehr Einstellungen von beamteten Hilfskräften als geplant.

Titel 427 09 Vergütungen und Löhne für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen (+39.058 €

Temporärer Mehrbedarf an Aushilfskräften (u.a. Elternzeitvertretung).

Titel 525 01 Aus- und Fortbildung (+74.250 €)

Die aktuelle Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) wirkt sich erheblich auf die Organisationsstruktur mit entsprechenden Personalbewegungen aus. Dies führt zu steigendem Fortbildungsbedarf im BRH und den PÄB. Zudem werden verstärkte Führungskräfteschulungen zu Fortbildungsmaßnahmen im größeren Umfang führen (u.a. Leistungsbezahlung, Beurteilungen, Mitarbeitergespräche).

II. 2.3 Wesentliche Minderausgaben (Abweichungen größer als 20% oder über 500 T€) entstanden bei folgenden Titeln:

Titel 422 01 Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten (-2.552.968 €)

Neueinstellungen wurden wegen der Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) nicht mehr in dem ursprünglich geplanten Umfang vorgenommen.

Titel 428 01 Entgelte der Arbeiterinnen und Arbeiter (-866.055 €)

Neueinstellungen wurden wegen der Neustrukturierung des BRH und seines Geschäftsbereichs (Konzept BRH/PÄB 2012) nicht mehr in dem ursprünglich geplanten Umfang vorgenommen. Statuswechsel bei Verbeamtungen.

Titel 453 01 Trennungsgeld, Umzugskostenvergütung (-87.014 €)

Geringerer Anfall von Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen in Folge geringerer Neueinstellungen.

Titel 511 01 Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte usw. (-159.029 €)

Reduzierung der Ausgaben für Telefongebühren, Porto- und Versandkosten.

Titel 539 99 Vermischte Verwaltungsausgaben (-81.349 €)

Wegen der Neustrukturierung BRH/PÄB 2012 wurden insbesondere weniger Stellenanzeigen veröffentlicht.

Titel 711 01 Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten (-253.387 €)

Die begonnenen kleinen Baumaßnahmen in den PÄB Berlin, Frankfurt, Hamburg und Köln werden erst in 2008 abgeschlossen.

Titel 518 55 Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte usw. (-4.419 €)

Minderausgaben aufgrund geringerer Kopierkosten.

Titel 525 55 Aus- und Fortbildung (-37.356 €)

Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“, die Durchführung von Schulungen in Office-Programmen verstärkt als Inhouse-Veranstaltungen und die stärkere Nutzung von Rahmenverträgen (insb. bei SAP-Schulungen) führten zu Minderausgaben.

Titel 532 55 Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen (-147.058 €)

Minderausgaben aufgrund sparsamer Bewirtschaftung und Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“.

II. 3 **Ergebnis zu Kapitel 2067** (Versorgung der Beamtinnen und Beamten usw. des Epl. 20)

Die Ist-Ausgaben im Kapitel 2067 decken sich im Wesentlichen mit den Soll-Ansätzen.

Bezeichnung	Einnahmen T€	Ausgaben T€						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
Soll 2007	-	24.005	-	200	-	-	-	24.205
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	-	-	-	-	-	-
verfügbares Soll	**-**	**24.005**	**-**	**200**	**-**	**-**	**-**	**24.205**
Ist 2007	3	23.833	-	169	-	-	-	24.002
Differenz	**3**	**-172**	**-**	**-31**	**-**	**-**	**-**	**-203**

III. Ausgabereste

III.1. Übersicht Einzelplan 20

1. Übertragbare Ausgabereste 2006:

flexibilisiert	6.753 T€
nicht flexibilisiert	447 T€
	7.200 T€
davon in Abgang gestellt:	
· flexibilisiert	5.974 T€
· nicht flexibilisiert	0 T€
	5.974 T€
verblieben für das Haushaltsjahr 2007:	
· flexibilisiert	779 T€
· nicht flexibilisiert (nicht in Anspruch genommen)	0 T€
	779 T€

2. Haushaltssoll 2007:	109.265 T€
+ flexibilisierter Ausgaberest 2006	779 T€
verfügbares Soll 2007	110.044 T€
- Ist 2007 nach Rechnungslegung	102.358 T€
Differenz Soll / Ist	7.686 T€

3. neue Ausgabereste 2007:	7.686 T€
· davon übertragbar (flexibilisiert)	7.456 T€
· nicht flexibilisiert	230 T€
übertragbare Ausgabereste 2007	7.456 T€

Im Einzelnen:

Bezeichnung	Ausgaben T€					
	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	Summe
Soll 2007	96.272	11.353	215	384	1.041	109.265
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	405	-	74	300	779
verfügbares Soll	**96.272**	**11.758**	**215**	**458**	**1.341**	**110.044**
Ist 2007	91.411	9.599	195	48	1.104	102.358
Differenz	-4.861	-2.159	-20	-410	-237	-7.686
übertragbare flex. Ausgabereste 2007	**4.675**	**2.028**	-	**432**	**322**	**7.456**

III.2. Übersicht flexibilisierte Ausgabereste nach Kapiteln und Hauptgruppen

Kapitel 2001	Betrag T€	Summe T€
· HGR 4	1.543	
· HGR 5	1.017	
· HGR 7	155	
· HGR 8	171	**2.886**
Kapitel 2003		
· HGR 4	3.132	
· HGR 5	1.011	
· HGR 7	276	
· HGR 8	151	**4.570**
Einzelplan 20 gesamt		**7.456**

III.3. Bildung und Verwendung von neuen Ausgaberesten

Es ist beabsichtigt, die folgenden Ausgabereste in Höhe von insgesamt **3.454 T€** (Kap. 2001: 1.823 T€; Kap. 2003: 1.631 T€) in das Haushaltsjahr 2008 zu übertragen:

Kapitel 2001 - Bundesrechnungshof		
Titel	**Zweckbestimmung**	**Betrag T€**
422 01	Kompensation des Mehrbedarfs auf der Grundlage des Tarifergebnisses 2008	970
428 01	Kompensation des Mehrbedarfs auf der Grundlage des Tarifergebnisses 2008	348
453 01	Kompensation des Mehrbedarfs auf der Grundlage des Tarifergebnisses 2008	70
519 01	Bauunterhaltung in den Liegenschaften Bonn und Potsdam zum Erhalt der Gebäudesubstanz	60
711 01	Abwicklung brandschutztechnischer Sanierungsmaßnahmen	156
811 01	Verzögerte Lieferung eines Dienst-Kfz im Rahmen der Jahreswagenregelung.	21
532 55	Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“	47
812 55	Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“ (85 T€), Verzögerung der Entscheidung über Systemstandards im Zusammenhang mit der Beschaffung von Monitoren (66 T€)	151
gesamt 2001		**1.823**

Kapitel 2003 - Prüfungsämter des Bundes		
Titel	**Zweckbestimmung**	**Betrag T€**
422 01	Kompensation des Mehrbedarfs auf der Grundlage des Tarifergebnisses 2008 (2008: 865 T€; 2009: 300 T€)	1.165
519 01	Die begonnenen Bauunterhaltungsmaßnahmen im PAB Koblenz werden erst in 2008 abgeschlossen.	5
711 01	Die begonnenen kleinen Baumaßnahmen im PAB Frankfurt (2 T€) und in den PÄB Berlin, Hamburg und Köln (274 T€) werden erst in 2008 abgeschlossen.	276
532 55	Verzögerung der Einführung der IT-Verfahren „Neue Steuerungselemente“ und „Kosten- und Leistungsrechnung“	35
812 55	Verzögerung der Entscheidung über Systemstandards im Zusammenhang mit der Beschaffung von Monitoren	150
gesamt 2003		**1.631**

Im Ergebnis kann der verbleibende Ausgaberest in Höhe von **4.002 T€** in Abgang gestellt werden.

III.4. Übersicht sonstige Reste (nicht übertragbar)

Folgende verbleibende Mittel sind nicht übertragbar:

- Kapitel 2001 31 T€
- Kapitel 2067 203 T€

IV. Über- und außerplanmäßige Ausgaben einschließlich Vorgriffe

./.

V. Vom BMF ausgebrachte Sperre nach § 41 BHO

./.

VI. Globale Minderausgabe

./.

VII. Verstärkung von Ausgaben im Personalsektor

./.

VIII. Umsetzungen gem. § 50 BHO

./.

4.4.18 Rechnung

über den Haushalt

des Einzelplans 20

Bundesrechnungshof

für das Haushaltsjahr 2007

Inhalt

Kapitel	Bezeichnung	Seite
2001	Bundesrechnungshof	12
2003	Prüfungsämter des Bundes	18
2067	Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20	22

Die in die Regelung nach § 5 HG 2007 einbezogenen Ausgaben sind mit einem **F** vor der Titelnummer gekennzeichnet.
Summenangaben können bei gerundet ausgegebenen Beträgen von der Summe der gerundeten Beträge abweichen. Alle Rechnungen wurden mit exakten Beträgen ausgeführt und anschließend gerundet.

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
	Bundesrechnungshof			
	Einnahmen			
	Verwaltungseinnahmen			
111 01-012	Gebühren, sonstige Entgelte	0	0	0
119 99-011	Vermischte Einnahmen Haushaltsvermerk Mehreinnahmen zu Nr. 1 der Erläuterungen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: 427 09, 532 03 und 545 01.	50.000	54.825	4.825
124 01-011	Einnahmen aus Vermietung, Verpachtung und Nutzung	323.000	322.526	474-
	Übrige Einnahmen			
282 09-011	Einnahmen aus Sponsoring, Spenden und ähnlichen freiwilligen Geldleistungen Haushaltsvermerk Ist-Einnahmen sind zweckgebunden. Sie dienen nur zur Leistung der Ausgaben bei folgendem Titel: 547 09.	0	0	0
286 02-022	Erstattungen der internationalen Atomenergiebehörde (IAEA) Erläuterungen *Einsparung für Tit. 547 01 ... 4.137 €* Haushaltsvermerk Mehreinnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: 527 01 und 547 01 für die Prüfung der IAEA.	0	244.000	244.000
381 07-990	Leistungen von Bundesbehörden zur Durchführung von ressortübergreifenden Aufgaben Haushaltsvermerk Mehreinnahmen dienen zur Deckung der Mehrausgaben bei folgenden Titeln: Einzelplan 20.	0	0	0
	Ausgaben Haushaltsvermerk Es gelten die Flexibilisierungsregelungen gem. § 5 Abs. 2 bis 4 HG 2007.			
	Personalausgaben			
F 422 01-011	Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 970.570 €* *Einsparung* *für Tit. 422 02 ... 149.836 €* *für Tit. 424 01 ... 139.703 €* *für Tit. 427 09 ... 361.548 €* *für Tit. 441 01 ... 56.339 €* *für Tit. 452 02 ... 173 €* *für Tit. 634 03 ... 8.439 €* *zusammen ... 716.038 €* vermögenswirksame Beträge: *Vermögenszugang ... 1.837 €*	28.678.000	26.991.392	1.686.608-
F 422 02-011	Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 149.836 €*	620.000	769.836	149.836
F 424 01-011	Zuführung an die Versorgungsrücklage Erläuterungen *Abschlagszahlungen an den Fonds-Versorgungsrücklage-* *bei Tit. 422 01 ... 139.703 €* *bei Kap. 20 03 Tit. 422 01 ... 139.710 €* *zusammen ... 279.413 €*	0	279.413	279.413
F 427 09-011	Entgelte für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen, sonstige Beschäftigungsentgelte (auch für Auszubildende) sowie Aufwendungen für nebenberuflich und nebenamtlich Tätige Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 361.548 €* Haushaltsvermerk Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99.	459.000	820.548	361.548
F 428 01-011	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 347.768 €* vermögenswirksame Beträge: *Vermögenszugang ... 1.916 €*	5.765.000	5.417.232	347.768-

Bundesrechnungshof 2001

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
F 441 01-940	Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 56.339 €*	2.996.000	3.052.339	56.339
F 443 01-940	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 25.178 €*	40.000	14.822	25.178-
F 443 02-254	Inanspruchnahme überbetrieblicher betriebsärztlicher und sicherheitstechnischer Dienste, Betriebsärztinnen und Betriebsärzten sowie Fachkräften für Arbeitssicherheit Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 12.506 €*	35.000	22.494	12.506-
F 452 02-223	Unfallkasse des Bundes Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 173 €*	10.000	10.173	173
F 453 01-011	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 186.426 €*	450.000	263.574	186.426-
	Sächliche Verwaltungsausgaben			
F 511 01-011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 187.658 €* Haushaltsvermerk Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Druckschriften unentgeltlich abgegeben werden.	617.000	429.342	187.658-
F 514 01-011	Verbrauchsmittel, Haltung von Fahrzeugen und dgl. Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 3.373 €* *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007 bei Tit. 519 01 ... 2.500 €*	50.000	49.127	873-
F 517 01-011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007* *bei Tit. 519 01 ... 867 €* *bei Tit. 539 99 ... 10.273 €* *zusammen ... 11.140 €*	1.236.000	1.247.140	11.140
F 518 01-011	Mieten und Pachten Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 22.241 €*	297.000	274.759	22.241-
F 519 01-011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01 ... 19.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 62.798 €* *Einsparung* *für Tit. 514 01 ... 2.500 €* *für Tit. 517 01 ... 867 €* *zusammen ... 3.367 €*	331.000	283.834	47.166-
F 525 01-011	Aus- und Fortbildung Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007* *bei Tit. 511 55 ... 30.000 €* *bei Tit. 527 01 ... 7.936 €* *bei Tit. 532 55 ... 26.165 €* *zusammen ... 64.100 €*	220.000	284.100	64.100
F 526 02-011	Sachverständige Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 187.319 €* Haushaltsvermerk 1. Aus den Mitteln dürfen auch Ausgaben für Zwecke des Bundesbeauftragten für Wirtschaftlichkeit in der Verwaltung und für Druckschriften geleistet werden. 2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.	250.000	62.681	187.319-
F 527 01-011	Dienstreisen Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 123.058 €*	1.540.000	1.407.918	132.082-

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
Noch zu Titel 52701:				
	Einsparung *für Tit. 525 01 ... 7.936 €* *für Tit. 527 03 ... 1.089 €* *zusammen ... 9.024 €* Haushaltsvermerk Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 286 02.			
F 527 03-011	Reisen in Angelegenheiten der Personalvertretungen und der Gleichstellungsbeauftragten sowie in Vertretung der Interessen schwerbehinderter Menschen ... Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007* *bei Tit. 527 01 ... 1.089 €* *bei Tit. 532 55 ... 22.600 €* *zusammen ... 23.689 €*	90.000	113.689	23.689
529 01-011	Außergewöhnlicher Aufwand aus dienstlicher Veranlassung in besonderen Fällen ... Haushaltsvermerk Die Erläuterungen sind verbindlich.	11.000	7.671	3.329-
532 03-011	Ausgaben im Zusammenhang mit der EUROSAI-Präsidentschaft von 2005 bis 2008 ... Haushaltsvermerk Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.	15.000	9.609	5.391-
F 539 99-011	Vermischte Verwaltungsausgaben... Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007... 26.573 €* *Einsparung* *für Tit. 517 01 ... 10.273 €* *für Tit. 711 01 ... 22.000 €* *zusammen ... 32.273 €*	90.000	31.154	58.846-
542 01-013	Öffentlichkeitsarbeit... Haushaltsvermerk 1. Aus den Ausgaben sind auch Kosten für Porto, Verpackung und Versand von Veröffentlichungen zu leisten. 2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Veröffentlichungen und sonstiges Informationsmaterial gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.	47.000	27.773	19.227-
F 545 01-011	Konferenzen, Tagungen, Messen und Ausstellungen... Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007... 17.672 €* Haushaltsvermerk 1. Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 119 99 Nr. 1 der Erläuterungen 2. Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Werbe- und Informationsmaterialien gegen ermäßigtes Entgelt oder unentgeltlich an Dritte abgegeben werden.	20.000	2.328	17.672-
F 546 88-012	Förderung des Vorschlagwesens... Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007... 4.294 €*	5.000	706	4.294-
547 01-011	Nicht aufteilbare sächliche Verwaltungsausgaben ... Erläuterungen *Einsparung bei Tit. 286 02 ... 4.137 €* Haushaltsvermerk Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Mehreinnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 286 02.	0	4.137	4.137
547 09-011	Ausgaben für Vorhaben, die aus Spenden, Sponsoring und ähnlichen freiwilligen Geldleistungen finanziert werden... Haushaltsvermerk Ausgaben dürfen bis zur Höhe der zweckgebundenen Ist-Einnahmen bei folgendem Titel geleistet werden: 282 09.	0	0	0
	Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)			
F 634 03-011	Zuweisungen an den Versorgungsfonds ... Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01... 8.439 €*	0	8.439	8.439
686 01-011	Beiträge an internationale Organisationen...	15.000	11.990	3.010-

Bundesrechnungshof 2001

	Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
	1	2	3	4	5
		Ausgaben für Investitionen			
F	711 01-011	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten	110.000	27.540	82.460-
		Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01 ... 51.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 155.460 €* *Deckung gemäß § 5 Abs. 3 HG 2007 bei Tit. 539 99 ... 22.000 €*			
F	712 01-011	Baumaßnahmen von mehr als 1 000 000 € im Einzelfall	0	0	0
F	811 01-011	Erwerb von Fahrzeugen	0	20.147-	20.147-
		Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 20.147 €*			
F	812 01-011	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke	155.000	173.956	18.956
		Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 4 HG 2007 bei Tit. 812 55 ... 18.956 €* Verpflichtungen:			

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren T€	sonstige Veränderungen T€	Gesamtstand Sp. 8-10 T€
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*63*	-	-	*63*	-	-	-	-	-	-
2009	*63*	-	-	*63*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*126*	-	-	*126*	-	-	-	-	-	-

	Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
		Besondere Finanzierungsausgaben			
	981 07-990	Leistungen an Bundesbehörden zur Durchführung von ressortübergreifenden Aufgaben	0	0	0
		Haushaltsvermerk Mehrausgaben dürfen bis zur Höhe der Einsparungen bei folgenden Titeln geleistet werden: Einzelplan 20.			
		T i t e l g r u p p e n			
	Tgr.55	Ausgaben für die Informationstechnik			
F	511 55-011	Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software, Wartung	982.000	783.496	198.504-
		Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01 ... 50.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 218.504 €* *Einsparung für Tit. 525 01 ... 30.000 €*			
F	518 55-011	Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Maschinen, Software	120.000	107.652	12.348-
		Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 12.348 €*			
F	525 55-011	Aus- und Fortbildung	107.000	103.893	3.107-
		Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 3.107 €*			
F	532 55-011	Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen	388.000	232.351	155.649-
		Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01 ... 100.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 147.799 €* *Einsparung* *für Tit. 525 01 ... 26.165 €* *für Tit. 527 03 ... 22.600 €* *für Tit. 812 55 ... 59.086 €* *zusammen ... 107.850 €*			
F	812 55-011	Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software	415.000	454.086	39.086
		Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01 ... 150.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 151.044 €* *Deckung gemäß § 5 Abs. 3 HG 2007 bei Tit. 532 55 ... 59.086 €* *Einsparung für Tit. 812 01 ... 18.956 €*			

2001 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Noch zu Titel 81255 (Titelgruppe 55):

Verpflichtungen:

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Verände-rungen	Gesamt-stand
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	Sp. 8-10 T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*360*	-	-	*360*	-	-	-	-	-	-
2009	*360*	-	-	*360*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*720*	-	-	*720*	-	-	-	-	-	-

Zusatzangaben für Kapitel 20 01

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Ausgabereste aus flexibilisierten Haushaltsansätzen im Kapitel 20 01	0	0	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	(370.000)	(2.885.000)	
Summen	(370.000)	(2.885.000)	2.515.000

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 01	*370.000 €*
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	
für Tit. 511 55	*50.000 €*
für Tit. 519 01	*19.000 €*
für Tit. 532 55	*100.000 €*
für Tit. 711 01	*51.000 €*
für Tit. 812 55	*150.000 €*
zusammen	*370.000 €*
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	
von Tit. 422 01	*970.570 €*
von Tit. 428 01	*347.768 €*
von Tit. 443 01	*25.178 €*
von Tit. 443 02	*12.506 €*
von Tit. 453 01	*186.426 €*
von Tit. 511 01	*187.658 €*
von Tit. 511 55	*218.504 €*
von Tit. 514 01	*3.373 €*
von Tit. 518 01	*22.241 €*
von Tit. 518 55	*12.348 €*
von Tit. 519 01	*62.798 €*
von Tit. 525 55	*3.107 €*
von Tit. 526 02	*187.319 €*
von Tit. 527 01	*123.058 €*
von Tit. 532 55	*147.799 €*
von Tit. 539 99	*26.573 €*
von Tit. 545 01	*17.672 €*
von Tit. 546 88	*4.294 €*
von Tit. 711 01	*155.460 €*
von Tit. 811 01	*20.147 €*
von Tit. 812 55	*151.044 €*
zusammen	*2.885.841 €*

Bundesrechnungshof 2001

Titel und Funktion	Z w e c k b e s t i m m u n g	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Kapitels 2001

E i n n a h m e n

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Verwaltungseinnahmen	373.000	377.350	4.350
Übrige Einnahmen	0	244.000	244.000
Gesamteinnahmen	**373.000**	**621.350**	**248.350**

A u s g a b e n

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Personalausgaben	39.053.000	37.641.823	1.411.177-
Sächliche Verwaltungsausgaben	6.416.000	5.463.362	952.638-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	15.000	20.429	5.429
Ausgaben für Investitionen	680.000	635.435	44.565-
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0	0	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	(370.000)	(2.885.000)	
Summen	(370.000)	(2.885.000)	2.515.000

	2006	2007
Hauptgruppe 4	*0 €*	*1.542.448 €*
Hauptgruppe 5	*169.000 €*	*1.016.742 €*
Hauptgruppe 7	*51.000 €*	*155.460 €*
Hauptgruppe 8	*150.000 €*	*171.191 €*
Differenz durch Abrundung	*0 €*	*-841 €*
zusammen	*370.000 €*	*2.885.000 €*

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Gesamtausgaben	**46.164.000**	**43.761.049**	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	**(370.000)**	**(2.885.000)**	
Summen	**(46.534.000)**	**(46.646.049)**	**112.049**

Verpflichtungen (Kapitelabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren T€	sonstige Veränderungen T€	Gesamtstand Sp. 8-10 T€
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*423*	-	-	*423*	-	-	-	-	-	-
2009	*423*	-	-	*423*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*846*	-	-	*846*	-	-	-	-	-	-

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge .... 3.754 €

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2001 in 2007 - Beträge in T€

Bezeichnung	Einnahmen HGR 0-3	Ausgaben HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1 Soll 2007	373	39.053	6.416	15	110	570	-	46.164
1.2 Umsetzungen nach § 50 BHO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	169	-	51	150	-	370
1 verfügbares Soll	**373**	**39.053**	**6.585**	**15**	**161**	**720**	**-**	**46.534**
2 Ist 2007	621	37.642	5.463	20	28	608	-	43.761
3 Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)	**248**	**-1.411**	**-1.122**	**5**	**-133**	**-112**	**-**	**-2.773**
Im einzelnen:								
4 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	140	4	8	22	59	-	233
5 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	4	8	81	-	-	-	-	90
7 Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007	-	1.542	1.017	-	155	171	-	2.886

2003 Prüfungsämter des Bundes

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
	Prüfungsämter des Bundes			
	Einnahmen			
	Verwaltungseinnahmen			
119 99-011	Vermischte Einnahmen	3.000	82.943	79.943
	Ausgaben Haushaltsvermerk Es gelten die Flexibilisierungsregelungen gem. § 5 Abs. 2 bis 4 HG 2007.			
	Personalausgaben			
F 422 01-011	Bezüge und Nebenleistungen der planmäßigen Beamtinnen und Beamten Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 2.179.038 €* *Einsparung* *für Tit. 422 02 ... 189.647 €* *für Tit. 427 09 ... 39.058 €* *für Tit. 634 03 ... 5.516 €* *für Kap. 20 01 Tit. 424 01 ... 139.710 €* *zusammen ... 373.930 €* vermögenswirksame Beträge: *Vermögenszugang ... 2.551- €*	28.004.000	25.451.032	2.552.968-
F 422 02-011	Bezüge und Nebenleistungen der beamteten Hilfskräfte Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 189.647 €*	920.000	1.109.647	189.647
F 427 09-011	Entgelte für Arbeitskräfte mit befristeten Verträgen, sonstige Beschäftigungsentgelte (auch für Auszubildende) sowie Aufwendungen für nebenberuflich und nebenamtlich Tätige Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 39.058 €*	50.000	89.058	39.058
F 428 01-011	Entgelte der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 866.055 €*	4.020.000	3.153.945	866.055-
F 453 01-011	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 87.014 €*	220.000	132.986	87.014-
	Sächliche Verwaltungsausgaben			
F 511 01-011	Geschäftsbedarf und Kommunikation sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 159.029 €* Haushaltsvermerk Nach § 63 Abs. 3 Satz 2 BHO wird zugelassen, dass Druckschriften unentgeltlich abgeben werden.	509.000	349.971	159.029-
F 517 01-011	Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Räume Erläuterungen *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 49.196 €* *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007* *bei Tit. 519 01 ... 12.161 €* *bei Tit. 539 99 ... 4.000 €* *zusammen ... 16.161 €*	804.000	770.964	33.036-
F 518 01-011	Mieten und Pachten	0	0	0
F 519 01-011	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Erläuterungen *Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03 ... 86.000 €* *Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 130.400 €* *Einsparung für Tit. 517 01 ... 12.161 €*	400.000	343.440	56.560-
F 525 01-011	Aus- und Fortbildung Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 2 HG 2007* *bei Tit. 527 01 ... 50.000 €* *bei Tit. 539 99 ... 24.250 €* *zusammen ... 74.250 €*	305.000	379.250	74.250

Prüfungsämter des Bundes 2003

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
F 527 01-011	Dienstreisen	1.600.000	1.315.237	284.763-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 234.763 €			
	Einsparung für Tit. 525 01 ... 50.000 €			
F 539 99-011	Vermischte Verwaltungsausgaben	88.000	6.651	81.349-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 53.099 €			
	Einsparung			
	für Tit. 517 01 ... 4.000 €			
	für Tit. 525 01 ... 24.250 €			
	zusammen ... 28.250 €			
	Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)			
F 634 03-011	Zuweisungen an den Versorgungsfonds	0	5.516	5.516
	Erläuterungen			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 422 01 ... 5.516 €			
	Ausgaben für Investitionen			
F 711 01-011	Kleine Neu-, Um- und Erweiterungsbauten	274.000	20.613	253.387-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03 ... 23.000 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 276.387 €			
F 812 01-011	Erwerb von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen für Verwaltungszwecke	36.000	35.428	572-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 572 €			
	T i t e l g r u p p e n			
Tgr.55	Ausgaben für die Informationstechnik			
F 511 55-011	Geschäftsbedarf und Datenübertragung sowie Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Software, Wartung	753.000	681.406	71.594-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 71.594 €			
F 518 55-011	Miete für Datenverarbeitungsanlagen, Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, Maschinen, Software	20.000	15.581	4.419-
	Erläuterungen			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 4.419 €			
F 525 55-011	Aus- und Fortbildung	100.000	62.644	37.356-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03 ... 50.000 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 87.356 €			
F 532 55-011	Ausgaben für Aufträge und Dienstleistungen	358.000	210.942	147.058-
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03 ... 100.000 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 221.123 €			
	Einsparung für Tit. 812 55 ... 25.935 €			
F 812 55-011	Erwerb von Datenverarbeitungsanlagen, Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen, Software	435.000	460.935	25.935
	Erläuterungen			
	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03 ... 150.000 €			
	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007 ... 150.000 €			
	Deckung gemäß § 5 Abs. 3 HG 2007 bei Tit. 532 55 ... 25.935 €			

Verpflichtungen:

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren	sonstige Veränderungen	Gesamtstand
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€	T€	T€	Sp. 8-10 T€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*355*	-	-	*355*	-	-	-	-	-	-
2009	*345*	-	-	*345*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*700*	-	-	*700*	-	-	-	-	-	-

2003 Prüfungsämter des Bundes

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
	Zusatzangaben für Kapitel 20 03			
	Ausgabereste aus flexibilisierten Haushaltsansätzen im Kapitel 20 03	0	0	
	Rest aus 2006/übertragbare Mittel	(409.000)	(4.570.000)	
	Summen	(409.000)	(4.570.000)	4.161.000

Erläuterungen

Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006 aus Kap. 20 03	*409.000 €*
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	
für Tit. 519 01	*86.000 €*
für Tit. 525 55	*50.000 €*
für Tit. 532 55	*100.000 €*
für Tit. 711 01	*23.000 €*
für Tit. 812 55	*150.000 €*
zusammen	*409.000 €*
Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2007	
von Tit. 422 01	*2.179.038 €*
von Tit. 428 01	*866.055 €*
von Tit. 453 01	*87.014 €*
von Tit. 511 01	*159.029 €*
von Tit. 511 55	*71.594 €*
von Tit. 517 01	*49.196 €*
von Tit. 518 55	*4.419 €*
von Tit. 519 01	*130.400 €*
von Tit. 525 55	*87.356 €*
von Tit. 527 01	*234.763 €*
von Tit. 532 55	*221.123 €*
von Tit. 539 99	*53.099 €*
von Tit. 711 01	*276.387 €*
von Tit. 812 01	*572 €*
von Tit. 812 55	*150.000 €*
zusammen	*4.570.046 €*

Abschluss des Kapitels 2003

Einnahmen

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Verwaltungseinnahmen	3.000	82.943	79.943
Gesamteinnahmen	**3.000**	**82.943**	**79.943**

Ausgaben

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Personalausgaben	33.214.000	29.936.667	3.277.333-
Sächliche Verwaltungsausgaben	4.937.000	4.136.086	800.914-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	0	5.516	5.516
Ausgaben für Investitionen	745.000	516.976	228.024-
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0	0	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	(409.000)	(4.570.000)	
Summen	(409.000)	(4.570.000)	4.161.000

	2006	2007
Hauptgruppe 4	*0 €*	*3.132.107 €*
Hauptgruppe 5	*236.000 €*	*1.010.980 €*
Hauptgruppe 7	*23.000 €*	*276.387 €*
Hauptgruppe 8	*150.000 €*	*150.572 €*
Differenz durch Abrundung	*0 €*	*-46 €*
zusammen	*409.000 €*	*4.570.000 €*

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Gesamtausgaben	**38.896.000**	**34.595.244**	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	**(409.000)**	**(4.570.000)**	
Summen	**(39.305.000)**	**(39.165.244)**	**139.756-**

Verpflichtungen (Kapitelabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren T€	sonstige Veränderungen T€	Gesamtstand Sp. 8-10 T€
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*355*	*-*	*-*	*355*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
2009	*345*	*-*	*-*	*345*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
zusammen	*700*	*-*	*-*	*700*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*

Prüfungsämter des Bundes 2003

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge .... -2.551 €

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2003 in 2007 - Beträge in T€

Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1 Soll 2007	3	33.214	4.937	-	274	471	-	38.896
1.2 Umsetzungen nach § 50 BHO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	236	-	23	150	-	409
1 verfügbares Soll	**3**	**33.214**	**5.173**	**-**	**297**	**621**	**-**	**39.305**
2 Ist 2007...	83	29.937	4.136	6	21	496	-	34.595
3 Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)..........................	**80**	**-3.277**	**-1.037**	**6**	**-276**	**-125**	**-**	**-4.710**
Im einzelnen:								
4 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	6	-	26	-	31
5 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	145	26	-	-	-	-	171
7 Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8 Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007..	-	3.132	1.011	-	276	151	-	4.570

2067 Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5
	Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20			
	Einnahmen			
	Verwaltungseinnahmen			
119 57-018	Vermischte Einnahmen	0	0	0
	Übrige Einnahmen			
232 57-018	Beteiligung an den Versorgungslasten des Bundes	0	2.852	2.852
281 57-018	Sonstige Erstattungen aus dem Inland	0	0	0
	Ausgaben Haushaltsvermerk Die Ausgaben sind gegenseitig deckungsfähig.			
	Personalausgaben			
431 57-018	Versorgungsbezüge der Bundespräsidenten, Bundeskanzler, Bundesministerinnen und Bundesminister, sonstiger Amtsträger und deren Hinterbliebenen	0	0	0
432 57-018	Versorgungsbezüge Erläuterungen *Deckung gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 1 HG 2007 bei Tit. 446 57 ... 211.900 €* *Einsparung für Tit. 434 57 ... 271.785 €*	20.600.000	20.540.110	59.891-
434 57-018	Zuführung an die Versorgungsrücklage Erläuterungen *Abschlagszahlungen an den Fonds-Versorgungsrücklage- bei Tit. 432 57 ... 271.785 €*	0	271.785	271.785
443 57-018	Fürsorgeleistungen und Unterstützungen	5.000	4.399	601-
446 57-018	Beihilfen aufgrund der Beihilfevorschriften Erläuterungen *Einsparung für Tit. 432 57 ... 211.900 €*	3.400.000	3.016.213	383.787-
453 57-018	Trennungsgeld, Fahrtkostenzuschüsse sowie Umzugskostenvergütungen	0	0	0
	Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)			
632 57-018	Erstattungen des Bundes für Versorgungslasten	200.000	169.048	30.952-

Abschluss des Kapitels 2067

	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
Einnahmen			
Übrige Einnahmen	0	2.852	2.852
Gesamteinnahmen	**0**	**2.852**	**2.852**
Ausgaben			
Personalausgaben	24.005.000	23.832.506	172.494-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	200.000	169.048	30.952-
Gesamtausgaben	**24.205.000**	**24.001.554**	**203.446-**

Versorgung der Beamtinnen und Beamten sowie der Richterinnen und Richter des Einzelplans 20 — 2067

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für das Kapitel 2067 in 2007 - Beträge in T€

Bezeichnung	Einnahmen	Ausgaben						
	HGR 0-3	HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1 Soll 2007	-	24.005	-	200	-	-	-	24.205
1.2 Umsetzungen nach § 50 BHO	-	-	-	-	-	-	-	-
1 verfügbares Soll	**-**	**24.005**	**-**	**200**	**-**	**-**	**-**	**24.205**
2 Ist 2007	3	23.833	-	169	-	-	-	24.002
3 Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)	**3**	**-172**	**-**	**-31**	**-**	**-**	**-**	**-203**
Im einzelnen:								
4 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	-	-	-	-	-	-	-
7 Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-

20 Bundesrechnungshof

Titel und Funktion	Zweckbestimmung	Soll 2007 €	Ist 2007 €	Abweichung Ist ./. Soll €
1	2	3	4	5

Abschluss des Einzelplans 20

Einnahmen

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Verwaltungseinnahmen	376.000	460.293	84.293
Übrige Einnahmen	0	246.852	246.852
Gesamteinnahmen	**376.000**	**707.144**	**331.144**

Ausgaben

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Personalausgaben	96.272.000	91.410.996	4.861.004-
Sächliche Verwaltungsausgaben	11.353.000	9.599.448	1.753.552-
Zuweisungen und Zuschüsse (ohne Investitionen)	215.000	194.993	20.007-
Ausgaben für Investitionen	1.425.000	1.152.411	272.589-
Übertragbare flexibilisierte Ausgaben	0	0	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	(779.000)	(7.455.000)	
Summen	(779.000)	(7.455.000)	6.676.000

	2006	2007
Hauptgruppe 4	*0 €*	*4.674.556 €*
Hauptgruppe 5	*405.000 €*	*2.027.721 €*
Hauptgruppe 7	*74.000 €*	*431.847 €*
Hauptgruppe 8	*300.000 €*	*321.763 €*
Differenz durch Abrundung	*0 €*	*-886 €*
zusammen	*779.000 €*	*7.455.000 €*

	Soll 2007	Ist 2007	Abweichung
Gesamtausgaben	**109.265.000**	**102.357.847**	
Rest aus 2006/übertragbare Mittel	**(779.000)**	**(7.455.000)**	
Summen	**(110.044.000)**	**(109.812.847)**	**231.153-**

Verpflichtungen (Einzelplanabschluss)

für das Jahr	Verpflichtungsermächtigung (VE) 2007				in 2007 eingegangene Verpflichtungen			aus früheren Jahren T€	sonstige Veränderungen T€	Gesamtstand Sp. 8-10 T€
	Soll VE T€	üpl/apl T€	sonstige T€	Summe T€	zu Lasten VE T€	sonstige T€	Summe T€			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2008	*778*	-	-	*778*	-	-	-	-	-	-
2009	*768*	-	-	*768*	-	-	-	-	-	-
zusammen	*1.546*	-	-	*1.546*	-	-	-	-	-	-

vermögenswirksame Beträge:

Vermögenszugänge .... *1.202 €*

Nach Hauptgruppen (HGR) gegliederte Übersicht für den Einzelplan 20 in 2007 - Beträge in T€

	Bezeichnung	Einnahmen HGR 0-3	Ausgaben HGR 4	HGR 5	HGR 6	HGR 7	HGR 8	HGR 9	Summe
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Soll 2007	376	96.272	11.353	215	384	1.041	-	109.265
1.2	Umsetzungen nach § 50 BHO	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Rest aus flexibilisierten Ansätzen 2006	-	-	405	-	74	300	-	779
1	**verfügbares Soll**	**376**	**96.272**	**11.758**	**215**	**458**	**1.341**	**-**	**110.044**
2	Ist 2007	707	91.411	9.599	195	48	1.104	-	102.358
3	**Differenz (Nr 2 ./. Nr. 1)**	**331**	**-4.861**	**-2.159**	**-20**	**-410**	**-237**	**-**	**-7.686**
	Im einzelnen:								
4	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	-	140	4	14	22	85	-	265
5	Deckung aus anderen HGR und Kapiteln für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Einsparung für andere HGR und Kapitel (ohne üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor)	4	154	107	-	-	-	-	261
7	Einsparung für andere HGR und Kapitel für üpl, apl und Verstärkungen im Personalsektor	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Übertragbare flexibilisierte Ausgaben 2007	-	4.675	2.028	-	432	322	-	7.456

Gesamtherstellung: H. Heenemann GmbH & Co., Buch- und Offsetdruckerei, Bessemerstraße 83–91, 12103 Berlin
Vertrieb: Bundesanzeiger Verlagsgesellschaft mbH, Amsterdamer Str. 192, 50735 Köln, Telefon (02 21) 97 66 83 40, Telefax (02 21) 97 66 83 44
ISSN 0722-8333